



TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN TRUNG



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2020

(Từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020)
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

NĂM 2020





TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ - CTCP
 CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN TRUNG
 Địa chỉ: Lô A2, Cụm CN Nhơn Bình, P. Nhơn Bình, Tp. Quy Nhơn, T. Bình Định
 Điện thoại: (+84) 56 3 848 488 Fax: (+84) 56 3 848 588

Website: www.pcc.vn

Mã số thuế: 4100733174

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Cho kỳ kế toán, tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính : Đồng	
			30/09/2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		239.961.014.342	163.208.911.751
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		32.365.628.934	16.365.625.963
1. Tiền	111	V.01	12.365.628.934	16.365.625.963
2. Các khoản tương đương tiền	112		20.000.000.000	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	20.000.000.000	40.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		20.000.000.000	40.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		112.918.034.091	60.191.362.128
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		85.409.106.291	41.641.552.035
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		11.309.994.400	22.180.668.859
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		15.931.580.900	1.078.059.814
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-4.708.918.580
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		267.352.500	-
IV. Hàng tồn kho	140		73.766.837.298	45.599.875.372
1. Hàng tồn kho	141	V.04	74.013.586.193	45.909.893.214
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		-246.748.895	-310.017.842
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		910.514.019	1.052.048.288
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		910.514.019	1.052.048.288
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		36.696.066.483	40.362.664.329
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		38.000.000	38.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.06	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	38.000.000	38.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định (220=221 + 224 + 227)	220		31.329.745.888	33.853.490.888
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	10.191.046.489	12.629.611.473
- Nguyên giá	222		71.260.785.504	71.183.185.504
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		-61.069.739.015	-58.553.574.031

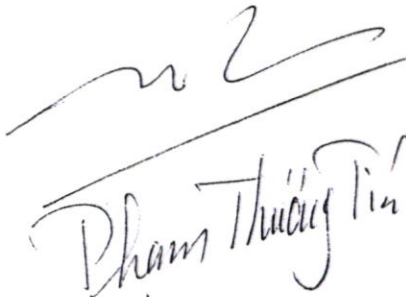
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	21.138.699.399	21.223.879.415
- Nguyên giá	228		22.256.641.250	22.256.641.250
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		-1.117.941.851	-1.032.761.835
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		40.000.000	40.000.000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		40.000.000	40.000.000
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		5.288.320.595	6.431.173.441
1. Chi Phí trả trước dài hạn	261	V.14	4.900.930.493	5.101.999.623
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	387.390.102	1.329.173.818
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		276.657.080.825	203.571.576.080
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		116.502.455.293	41.051.457.743
I. Nợ ngắn hạn	310		116.502.455.293	41.051.457.743
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		61.638.162.959	6.911.939.097
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		27.311.365.111	17.515.753.183
3. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313		902.889.174	1.888.252.348
4. Phải trả cho người lao động	314		4.595.677.095	7.696.422.598
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		893.142.679	1.936.950.508
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		65.454.546	18.181.819
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		19.509.308.153	1.027.589.278
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1.586.455.576	4.056.368.912
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-

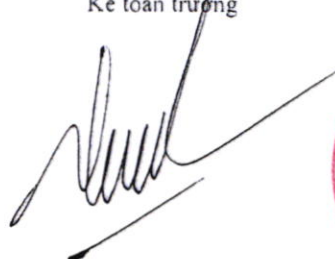
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		160.154.625.532	162.520.118.337
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	160.154.625.532	162.520.118.337
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		100.000.000.000	100.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	41A		100.000.000.000	100.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	41B		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		24.884.718.104	24.884.718.104
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		35.269.907.428	37.635.400.233
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	42A		25.635.400.233	25.737.249.095
- LNST chưa phân phối kỳ này	42B		9.634.507.195	11.898.151.138
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)	440		276.657.080.825	203.571.576.080

Người lập biểu


Kế toán trưởng

Ngày 19 tháng 10 năm 2020
Thủ trưởng đơn vị


Phạm Thuồng Tín






Mai Thanh Hải





TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ - CTCP
 CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN TRUNG
 Địa chỉ: Lô A2, Cụm CN Nhơn Bình, P. Nhơn Bình, Tp. Quy Nhơn, T. Bình Định
 Điện thoại: (+84) 56 3 848 488 Fax: (+84) 56 3 848 588

Website: www.pce.vn

Mã số thuế: 4100733174

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

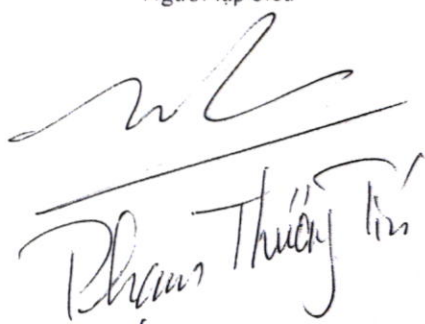
Cho kỳ kế toán Quý, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối tháng này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	505.482.962.956	526.068.997.488	1.519.549.261.729	1.364.257.555.683
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		6.768.541.555	670.141.000	24.816.172.681	9.654.444.379
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		498.714.421.401	525.398.856.488	1.494.733.089.048	1.354.603.111.304
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	VI.27	487.717.247.324	509.739.006.248	1.460.288.875.869	1.312.557.721.327
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ cung cấp (20 = 10 - 11)	20		10.997.174.077	15.659.850.240	34.444.213.179	42.045.389.977
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	24.632.743	49.177.355	1.219.223.264	1.268.433.624
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	22.882.192	-	282.717.809	452.035.255
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		22.882.192	-	282.717.809	452.035.255
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		8.511.620.362	11.269.309.238	24.627.944.249	23.799.853.252
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2.995.596.069	3.813.321.243	4.339.488.163	11.062.541.975
11. Lợi nhuận thuần (lỗ) từ hoạt động kinh doanh (30 = {20+(21-22)+24-(25+26)})	30		-508.291.803	626.397.114	6.413.286.222	7.999.393.119
12. Thu nhập khác	31		2.400.000.000	4.439.087.973	5.629.847.772	5.860.224.043
13. Chi phí khác	32		-	-	-	9.120
14. Lợi nhuận (lỗ) khác (40 = 31 - 32)	40		2.400.000.000	4.439.087.973	5.629.847.772	5.860.214.923
15. Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1.891.708.197	5.065.485.087	12.043.133.994	13.859.608.042
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-254.798.361	1.013.097.017	1.466.843.083	2.771.921.608
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		633.140.000	-	941.783.716	-
18. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế (60=50-51-52)	60		1.513.366.558	4.052.388.070	9.634.507.195	11.087.686.434
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	62					
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
21. Lãi trên cổ phiếu (*)	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Kế toán trưởng


Phan Thuong Tin



Ngày 19 tháng 10 năm 2020
 Thủ trưởng đơn vị



Mai Thanh Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán Quý, kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số TM	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1.891.708.197	5.065.485.087
2. Điều chỉnh cho các khoản		(1.560.559.486)	(4.052.462.640)
- Khấu hao TSCĐ	02	841.191.065	899.129.460
- Các khoản dự phòng	03	-	(463.326.772)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(24.632.743)	(49.177.355)
- Chi phí lãi vay	06	22.882.192	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07	(2.400.000.000)	(4.439.087.973)
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08	331.148.711	1.013.022.447
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	72.966.436.797	11.997.361.983
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(16.568.392.491)	28.636.006.951
- Tăng các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11	(51.266.191.423)	(11.059.235.071)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	126.028.361	(102.320.792)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(22.882.192)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(969.728.841)	(1.083.134.235)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	2.400.000.000	4.106.360.700
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1.122.085.002)	(757.232.722)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	5.874.333.920	32.750.829.261
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(77.600.000)	(272.250.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	332.727.273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(20.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	20.000.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	24.632.743	49.177.355
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	19.947.032.743	(19.890.345.372)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	18.000.000.000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(18.000.000.000)	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(11.986.560.000)	(16.140.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(11.986.560.000)	(16.140.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	13.834.806.663	12.844.343.889
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	18.530.822.271	19.111.598.376
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	32.365.628.934	31.955.942.265

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Mai Thanh Hải



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2020

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Nông sản, Phân bón và hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh)
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Mua bán hàng nông, lâm sản; Mua bán các loại phân bón, các sản phẩm hóa chất (Trừ hóa chất bảng 1); Dịch vụ kỹ thuật trong sản xuất kinh doanh phân bón và các sản phẩm hóa chất có liên quan; Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng xe ô tô, đường thủy nội địa; Kinh doanh kho bãi; Quảng cáo, nghiên cứu thị trường và xúc tiến thương mại, buôn bán tơ, sợi, sợi dệt
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp
- 7- Thông tin trên Báo cáo tài chính được tính theo năm dương lịch (từ 01/01 đến 31/12) và được so sánh cùng kỳ năm trước

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1- Kỳ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/07/2020 kết thúc vào ngày 30/09/2020
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam Đồng

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Doanh nghiệp theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính
- 2- Tuân thủ: Tuân thủ 26 chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán hiện hành
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Hình thức kế toán trên máy vi tính

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Áp dụng tỷ giá thực tế giao dịch theo hướng dẫn tại thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền: Ghi nhận theo phát sinh thực tế
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Ghi nhận theo phát sinh thực tế
- 5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
- 6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:
 - Ghi nhận theo thực tế phát sinh
 - Ghi nhận chi tiết theo từng đối tượng
 - Ghi nhận các khoản chắc chắn thu được trong tương lai
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá nợ phải thu: Áp dụng theo thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ tài chính
- 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền cuối kỳ (tháng)
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Chênh lệch giữa giá trị thực tế có thể thực hiện và giá trị sổ sách
- 8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận: Ghi nhận giá trị theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ chi phí đã được đầu tư vào để có được tài sản ở tình trạng sẵn sàng sử dụng
 - Phương pháp khấu hao: Phân bổ khấu hao theo đường thẳng được quy định tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính
- 9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

- Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này

- Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

- Chi phí trả trước là các chi phí, công cụ dụng cụ được đưa vào sử dụng trong nhiều kỳ

- Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng và thời gian tối đa không quá 3 năm

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

- Ghi nhận theo thực tế phát sinh

- Ghi nhận chi tiết theo từng đối tượng

- Ghi nhận các khoản chắc chắn phải trả trong tương lai

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính: Ghi nhận theo phát sinh thực tế

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Ghi nhận theo phát sinh thực tế và được đưa vào chi phí trong kỳ phát sinh

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Ghi nhận những chi phí thực tế đã phát sinh nhưng chưa có đầy đủ hóa đơn, chứng từ

16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Ước tính những chi phí phải trả trong tương lai theo nghĩa vụ thực hiện

17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu: Ghi nhận theo vốn góp thực tế của chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Theo điều lệ hoạt động được Đại hội đồng cổ đông thông qua

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ: Ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc chuyển giao quyền sở hữu cho người mua

- Doanh thu hoạt động tài chính: Ghi nhận theo thực tế phát sinh và chắc chắn thu được trong tương lai

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

- Thu nhập khác: Ghi nhận theo thực tế phát sinh những hoạt động không thường xuyên

21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: Ghi nhận các khoản điều chỉnh giảm trừ doanh thu trong các trường hợp chiết khấu, giảm giá, hàng bán bị trả lại theo chính sách bán hàng của Công ty và thực tế phát sinh

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Ghi nhận theo giá gốc của hàng hóa, dịch vụ được tiêu thụ trong kỳ

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Ghi nhận theo thực tế phát sinh và các khoản chắc chắn phải trả trong tương lai

24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: Ghi nhận các khoản chi phí liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh

25- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ nhân với thuế suất áp dụng hiện hành. Mức thuế suất đang áp dụng là 20%

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản chi phí chênh lệch tạm thời trong kỳ thực hiện giữa chế độ kế toán và chính sách thuế

26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

01- Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt:	70.349.250	2.230.182
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn:	12.295.279.684	16.363.395.781
VCB Bình Định	4.977.872.111	1.608.978.650
Agribank Bình Định	98.794.069	7.748.812.747
BIDV Bình Định	126.625.983	4.203.398.933
Vietinbank Bình Định	6.988.316.172	2.649.456.837
Oceanbank Quy Nhơn	103.671.349	103.397.149
PvcomBank Đà Nẵng	-	49.351.465
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn đến 3 tháng:	20.000.000.000	-
VCB Bình Định	-	-
Agribank Bình Định	-	-
BIDV Bình Định	-	-
PvcomBank Đà Nẵng	-	-
Vietinbank Bình Định	20.000.000.000	-
Cộng	32.365.628.934	16.365.625.963

02- Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh	-	-	-	-	-	-
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	20.000.000.000	-	-	40.000.000.000	-	-
b1) Ngắn hạn	20.000.000.000	-	-	40.000.000.000	-	-
VCB Bình Định (>3T)	-	-	-	-	-	-
Agribank Bình Định (>3T)	-	-	-	-	-	-
BIDV Bình Định (>3T)	20.000.000.000	-	-	20.000.000.000	-	-
PvcomBank Đà Nẵng (>3T)	-	-	-	-	-	-
Vietinbank Bình Định (>3T)	-	-	-	20.000.000.000	-	-
b2) Dài hạn	-	-	-	-	-	-
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	-	-	-	-
Cộng	20.000.000.000	-	-	40.000.000.000	-	-

03- Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn:	85.409.106.291	41.641.552.035
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	5.478.790.493	7.621.828.697
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN HỒNG NHUNG	-	9.417.837.160
Công ty Cổ phần Vật tư Kỹ thuật Nông Lâm Nghiệp Quảng Ngãi	517.000	23.229.096
Công ty TNHH thương mại Hồng Cẩm	-	2.882.225.000
Công ty TNHH Vinh Hoàng	4.264.279.000	-
CTY TNHH TMDV XNK TƯỜNG NGUYỄN	-	10.573.613
CÔNG TY TNHH THU NGHĨA	-	264.000
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI - DỊCH VỤ ANH THỊ	5.754.500.000	774.000.000
Công ty Cổ phần Vật tư Nông Nghiệp Thừa Thiên Huế	2.076.800	-
Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Thương Mại Kim Vũ Bích	2.527.440.000	4.262.440.000

CÔNG TY TNHH DV TM ĐỨC XINH	12.552.160	
Xí nghiệp Kinh doanh Dịch vụ tổng hợp Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn	4.071.000	645.000
CÔNG TY TNHH NAM DU GIA LAI	8.125.303.500	3.440.000.000
CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU PHÂN BÓN MINH TÂN	59.114.037.500	10.577.850.000
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BƯU CHÍNH VIETTEL	115.333.148	1.042.721
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN VÌ SAO LA	-	2.620.537.920
BÀ ĐẶNG THỊ BỢ (Chủ hộ Kinh doanh Đặng Thị Bợ)	10.205.690	8.752.040
CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG CÂY TRỒNG VẬT NUÔI THỪA THIÊN HUẾ	-	326.788

b) Phải thu của khách hàng dài hạn.		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan.	64.592.827.993	18.199.678.697
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	5.478.790.493	7.621.828.697
CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU PHÂN BÓN MINH TÂN	59.114.037.500	10.577.850.000
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hoá Chất Đà Nẵng	-	-
d) Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi. (*)	-	4.708.918.580
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN HỒNG NHUNG	-	4.708.918.580

04- Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	15.931.580.900	-	1.078.059.814	-
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	15.930.420.450	-	78.000.000	-
Chi nhánh Ngân hàng Đầu Tư Và Phát Triển Bình Định	-	-	-	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Quy Nhơn	-	-	-	-
Ngân hàng NN và PTNN Việt Nam - Bình Định	-	-	-	-
NH TMCP CÔNG THƯƠNG VN - BÌNH ĐỊNH	-	-	628.273.973	-
CBCNV PVFCCo Central	1.160.450	-	371.785.841	-
b) Dài hạn: Ký quỹ, ký cược dài hạn	38.000.000	-	38.000.000	-
Taxi Mai Linh Bình Định	3.000.000	-	3.000.000	-
Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam	35.000.000	-	35.000.000	-

05- Tài sản thiếu chờ xử lý

Cộng	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng

06- Nợ xấu

Cộng	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	-	-	-	-
- Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	859.332.155	-	-	-
- Thành phẩm	-	-	-	-
- Hàng hóa	73.154.254.038	246.748.895	45.909.893.214	310.017.842
- Hàng gửi bán	-	-	-	-
- Hàng hóa kho bảo thuế	-	-	-	-
Cộng	74.013.586.193	246.748.895	45.909.893.214	310.017.842
(*) Trích lập, hoàn nhập dự phòng giảm giá Hàng hóa:	-	246.748.895	-	310.017.842
+ NPK Phú Mỹ	-	-	-	-
+ DAP	-	246.748.895	-	310.017.842

08- Tài sản dở dang dài hạn

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

Cuối kỳ

Đầu năm

Giá trị có thể thu

Giá trị có thể thu

Giá gốc

hồi

Giá gốc

hồi

Cộng

b) Xây dựng cơ bản dở dang

Cuối kỳ

Đầu năm

- Chi phí tư vấn dự án sản xuất phân hữu cơ vi sinh

40.000.000

40.000.000

Cộng

40.000.000

40.000.000

09- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	TSCĐ khác	Thiết bị dụng cụ, quản lý	P.tiện vận tải, truyền dẫn	Máy móc, thiết bị	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tổng cộng
Nguyên giá						
<i>Số dư đầu năm</i>		1.848.940.303	6.687.830.244	454.718.500	62.191.696.457	71.183.185.504
- Mua trong kỳ		77.600.000				77.600.000
- Tăng khác (K/mại từ TCT)						
- Thanh lý, nhượng bán						
<i>Số dư cuối kỳ</i>		1.926.540.303	6.687.830.244	454.718.500	62.191.696.457	71.260.785.504
Giá trị hao mòn lũy kế						
<i>Số dư đầu năm</i>		1.848.940.303	4.953.196.597	454.718.500	51.296.718.631	58.553.574.031
- Khấu hao trong năm		2.501.858	417.758.327		2.095.904.799	2.516.164.984
- Thanh lý, nhượng bán						
<i>Số dư cuối kỳ</i>		1.851.442.161	5.370.954.924	454.718.500	53.392.623.430	61.069.739.015
Giá trị còn lại						
- <i>Tại ngày đầu năm</i>			1.734.633.647		10.894.977.826	12.629.611.473
- <i>Tại ngày cuối kỳ</i>		75.098.142	1.316.875.320		8.799.073.027	10.191.046.489

10- Tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	TS vô hình khác	Quyền phát hành	Bảng quyền, bằng sáng chế	Quyền sử dụng đất	Phần mềm quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá						
<i>Số dư đầu năm</i>				22.102.927.889	153.713.361	22.256.641.250
- Mua trong năm						
- Thanh lý, nhượng bán						
<i>Số dư cuối kỳ</i>				22.102.927.889	153.713.361	22.256.641.250
Giá trị hao mòn lũy kế						
<i>Số dư đầu năm</i>				879.048.474	153.713.361	1.032.761.835
- Khấu hao trong năm				85.180.016		85.180.016
- Thanh lý, nhượng bán						
<i>Số dư cuối kỳ</i>				964.228.490	153.713.361	1.117.941.851
Giá trị còn lại						
- <i>Tại ngày đầu năm</i>				21.223.879.415		21.223.879.415
- <i>Tại ngày cuối kỳ</i>				21.138.699.399		21.138.699.399

11- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	TSCĐ vô hình	TSCĐ HH khác	Thiết bị dụng cụ, quản lý	Máy móc, thiết bị	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tổng cộng
Nguyên giá						

Giá trị hao mòn lũy kế					
Giá trị còn lại					

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu kỳ		Tăng trong kỳ		Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê						
Nguyên giá						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Giá trị còn lại						
b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá						
Nguyên giá						
Tồn thất do suy giảm giá trị						
Giá trị còn lại						

13- Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ phân bổ	910.514.019	1.052.048.288
- Chi phí khác phân bổ	53.542.027	37.663.263
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ phân bổ	856.971.992	1.014.385.025
- Chi phí khác phân bổ	4.900.930.493	5.101.999.623
	121.070.992	148.614.844
	4.779.859.501	4.953.384.779

14- Tài sản khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	-	-
b) Dài hạn	-	-

15- Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn						
- BIDV - CN Bình Định	-	-	70.500.000.000	70.500.000.000	-	-
b) Vay dài hạn						
Cộng	-	-	70.500.000.000	70.500.000.000	-	-

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay	-	-	-	-
- Nợ thuê tài chính	-	-	-	-
Cộng				

16- Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	61.638.162.959 (Trang 6/13)	61.638.162.959	6.911.939.097	6.911.939.097

Công ty Bảo hiểm PVI TP.Hồ Chí Minh	-	-	129.074.753	129.074.753
CN Cty CP DV BV Tây Bình - Tây Sơn tại Quy Nhơn	28.477.152	28.477.152	26.971.190	26.971.190
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	59.342.297.500	59.342.297.500	730.000.000	730.000.000
Công Ty TNHH MTV Mai Linh Bình Định	26.029.000	26.029.000	28.578.220	28.578.220
CTY CP TIẾP THỊ TRUYỀN THÔNG SÀI GÒN	94.446.000	94.446.000	103.125.000	103.125.000
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hóa Chất Đà Nẵng	-	-	70.269.023	70.269.023
CTY CP TRUYỀN THÔNG QC SONG HÀNH	-	-	498.468.485	498.468.485
Công Ty TNHH Văn Hùng Wine	-	-	737.500.000	737.500.000
CTy TNHH DV BV Vệ Sĩ Chuyên Nghiệp Đại Hai	24.857.712	24.857.712	25.686.302	25.686.302
CÔNG TY TNHH TM QUẢNG CÁO ĐĂNG KIỆT	30.543.638	30.543.638	193.137.780	193.137.780
CTY TNHH MTV THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ P&P	30.591.112	30.591.112	287.549.540	287.549.540
Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam	130.000	130.000	4.852.073	4.852.073
CÔNG TY TNHH TM KIM VŨ BÍCH	8.417.087	8.417.087	162.634.804	162.634.804
Công ty TNHH thương mại Hồng Cẩm	-	-	49.984.000	49.984.000
XN KD DV TH Chi nhánh Cty CP Cảng Quy Nhơn	798.202.458	798.202.458	809.870.555	809.870.555
Công ty TNHH MTV Thanh Nga	2.530.000	2.530.000	-	-
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN VÌ SAO LẠ	-	-	299.965.000	299.965.000
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng	221.884.300	221.884.300	226.894.668	226.894.668
Công ty CP Cảng Đà Nẵng	171.359.100	171.359.100	133.078.330	133.078.330
Công ty TNHH MTV Phân bón Tây Nguyên	-	-	74.250.000	74.250.000
CTY TNHH THƯƠNG MẠI - DỊCH VỤ ANH THỊ	281.924.000	281.924.000	-	-
CÔNG TY TNHH NAM DU GIA LAI	-	-	199.920.000	199.920.000
CÔNG TY TNHH THÁI KHANG	-	-	33.839.999	33.839.999
Công ty TNHH Công Nghệ Quang Điện Tử	3.844.900	3.844.900	46.848.800	46.848.800
CTY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRIỆU KIM	-	-	123.799.942	123.799.942
CTY CP DỊCH VỤ DẦU KHÍ QUẢNG NGÃI PTSC	-	-	14.066.588	14.066.588
CTY TNHH SX TM VÀ DỊCH VỤ TÂN PHƯỚC LỢI	-	-	289.956.000	289.956.000
Công ty TNHH DV TH Đại Phong	-	-	23.000.000	23.000.000
DNTN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BÌNH SINH	-	-	170.000.000	170.000.000
NHÀ HÀNG ĐỨC CỜ	-	-	154.800.000	154.800.000
Công ty TNHH Dịch vụ bảo vệ an ninh Nhân Việt TC	15.417.600	15.417.600	15.931.520	15.931.520
CTY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ GIA HỘI	94.000.000	94.000.000	-	-
HỘ KINH DOANH NGUYỄN VĂN THỌ	196.072.400	196.072.400	68.848.175	68.848.175
HỘ KINH DOANH TRẦN VĂN NIÊN	100.099.000	100.099.000	144.758.750	144.758.750
CTY CP GIA DỤNG QUỐC TẾ MINH CHÂU	-	-	298.900.000	298.900.000
CTY TNHH TÂN CẢNG - PETRO CAM RANH	-	-	169.989.600	169.989.600
Hộ Kinh doanh Hồ Thị Phụng	-	-	266.850.000	266.850.000
Công ty TNHH MTV Thương mại Trung Hiếu	-	-	298.540.000	298.540.000
DNTN Dịch vụ Ngân Hưng Phát	29.040.000	29.040.000	-	-
CÔNG TY TNHH MTV TH SUGAR	138.000.000	138.000.000	-	-
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-	-	-
d) Phải trả người bán là các bên liên quan	59.342.297.500	59.342.297.500	800.269.023	800.269.023
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	59.342.297.500	59.342.297.500	730.000.000	730.000.000
CTY CP XUẤT NHẬP KHẨU PHÂN BÓN MINH TÂN	-	-	-	-
Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hóa Chất Đà Nẵng	-	-	70.269.023	70.269.023

17- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Cuối kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Đầu năm
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia Tăng	247.363.137	722.233.914	356.935.292	612.661.759
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế thu nhập Doanh nghiệp	497.114.242	1.711.212.294	1.466.843.083	741.483.453
- Thuế thu nhập cá nhân	158.411.795	1.921.458.052	1.545.762.711	534.107.136
- Thuế tài Nguyên	-	-	-	-

- Thuế Nhà đất và Tiền Thuế đất	-	2.028.800	2.028.800	-
- Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	46.200.000	46.200.000	-
Cộng		902.889.174	4.406.133.060	3.420.769.886
				1.888.252.348

a) Phải thu

- Thuế giá trị gia Tăng	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế thu nhập Doanh nghiệp	-	-	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-
- Thuế tài Nguyên	-	-	-	-
- Thuế Nhà đất và Tiền Thuế đất	-	-	-	-
- Các loại thuế khác	-	-	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
Cộng		-	-	-

18- Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

		Cuối kỳ	Đầu năm
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP		893.142.679	1.936.950.508
Công ty CP Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung		25.000.000	-
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam		-	37.760.908
Công ty TNHH Hồng Nhung		153.485.235	-
CBCNV PVFCCo Central		7.947.538	-
CÔNG TY TNHH TM KIM VŨ BÍCH		206.000.000	-
Xí nghiệp Kinh doanh Dịch vụ tổng hợp Chi nhánh Công ty Cổ phần Cảng Quy Nhơn		6.272.812	5.918.676
Công ty CP Logistics Cảng Đà Nẵng		286.704.337	848.896.476
Công ty CP Cảng Đà Nẵng		41.988.867	222.458.838
HỘ KINH DOANH NGUYỄN VĂN THỌ		-	630.482.185
HỘ KINH DOANH TRẦN VĂN NIÊN		36.099.925	83.638.175
CÔNG TY TNHH TÂN CẢNG - PETRO CAM RANH		129.643.965	100.295.250
		-	7.500.000

b) Dài hạn

19- Phải trả khác

a) Ngắn hạn

		Cuối kỳ	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn		31.751.592	33.171.060
- Bảo hiểm xã hội (nộp thừa (*))		-	-
- Bảo hiểm y tế (nộp thừa (*))		-	852.150
- Bảo hiểm thất nghiệp (nộp thừa (*))		-	-
- Cổ tức phải trả		13.440.000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác:		13.440.000	-
+ Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP		702.724.886	993.566.068
+ Các đối tượng khác		-	-
- Chiết khấu đại lý (Bán hàng) - Miền Trung		702.724.886	993.566.068
Cộng		18.761.391.675	-
		19.509.308.153	1.027.589.278

b) Dài hạn

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

20- Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn

- TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BƯU CHÍNH VIETTEL		65.454.546	18.181.819
--	--	------------	------------

b) Dài hạn

		65.454.546	18.181.819
--	--	------------	------------

b) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

		-	-
--	--	---	---

Cộng

		65.454.546	18.181.819
--	--	-------------------	-------------------

21- Trái phiếu phát hành

	Cuối kỳ	Đầu năm
--	----------------	----------------

22- Cổ phiếu ưu đãi là nợ phải trả

- Mệnh giá:
- Đối tượng được phát hành:
- Điều khoản mua lại:
- Giá trị đã mua lại trong kỳ.

Cuối kỳ Đầu năm

23- Dự phòng phải trả

- a) Ngắn hạn
- b) Dài hạn

Cuối kỳ Đầu năm

24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Thuế suất Thuế TNDN sử dụng để xác định giá Trị tài sản Thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cộng

a) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Cộng

25- Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Khoản mục khác	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm	100.000.000.000	24.884.718.104			37.635.400.233	162.520.118.337
- Tăng vốn trong kỳ					9.634.507.195	9.634.507.195
- Lãi trong kỳ						
- Tăng khác						
- Trích lập quỹ						
- Giảm vốn trong kỳ						
- Lỗ trong kỳ					(12.000.000.000)	(12.000.000.000)
- Cổ tức						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	100.000.000.000	24.884.718.104			35.269.907.428	160.154.625.532

Cuối kỳ Đầu năm

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP
- Các đối tượng khác

Cộng

75.000.000.000 75.000.000.000
25.000.000.000 25.000.000.000
100.000.000.000 100.000.000.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong kỳ
- + Vốn góp giảm trong kỳ
- + Vốn góp cuối kỳ
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Kỳ này Kỳ trước
100.000.000.000 100.000.000.000

d) Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông

Cuối kỳ Đầu năm

CP 10.000.000 10.000.000
CP 10.000.000 10.000.000
CP 10.000.000 10.000.000

+ Cổ phiếu ưu đãi			
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)			
+ Cổ phiếu phổ thông			
+ Cổ phiếu ưu đãi			
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	CP	10.000.000	10.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	CP	10.000.000	10.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi			

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng/CP

đ) Cổ tức

- Nghị quyết số 91/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30/6/2020 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung thông qua tỷ lệ chi trả cổ tức năm 2019 là 12%/mệnh giá cổ phần (mệnh giá - 10.000 đồng/CP), tương đương 12 tỷ đồng. Kế hoạch tỷ lệ chi cổ tức năm 2020 là 12%.

e) Các quỹ của doanh nghiệp

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	24.884.718.104	24.884.718.104
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu

Kỳ này Kỳ trước

26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản

Kỳ này Kỳ trước

27- Chênh lệch tỷ giá

Kỳ này Kỳ trước

28- Nguồn kinh phí

Kỳ này Kỳ trước

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm

- Chi sự nghiệp

- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

29- Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Cuối kỳ Đầu năm

a) Tài sản thuê ngoài

b) Tài sản nhận giữ hộ

c) Ngoại tệ các loại

d) Kim khí quý, đá quý

đ) Nợ khó đòi đã xử lý

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

30- Các thông tin khác

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

	Kỳ này	Kỳ trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	505.482.962.956	526.068.997.488
- Doanh thu bán hàng	494.573.558.500	521.871.804.000
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	10.909.404.456	4.197.193.488
2- Các khoản giảm trừ doanh thu	6.768.541.555	670.141.000
- Chiết khấu thương mại	6.768.541.555	670.141.000
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
3- Giá vốn hàng hóa	487.717.247.324	509.739.006.248
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	476.887.476.238	505.585.034.774
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	10.829.771.086	4.153.971.474
4- Doanh thu hoạt động tài chính	24.632.743	49.177.355

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	24.632.743	49.177.355
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
5- Chi phí tài chính	22.882.192	-
- Lãi tiền vay	22.882.192	-
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	-
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-
- Chi phí tài chính khác	-	-
6- Thu nhập khác	2.400.000.000	4.439.087.973
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	332.727.273
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Tiền phạt vi phạm hợp đồng	-	-
- Thuế được giảm	-	-
- Tổng Cty khuyến mại ô tô	-	-
- Tổng Cty tặng/KM quà tặng không thu tiền	2.400.000.000	4.106.360.700
- Các khoản khác	-	-
7- Chi phí khác	-	-
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-
- Các khoản bị phạt	-	-
- Các khoản khác	-	-
8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	11.507.216.431	15.082.630.481
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
- Chi phí nhân công	5.677.667.217	7.141.921.792
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	325.276.634	355.811.520
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.883.880.238	6.955.132.083
- Chi phí khác bằng tiền	620.392.342	629.765.086
9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	-	-
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	(254.798.361)	1.013.097.017
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	(254.798.361)	1.013.097.017
11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	633.140.000	-
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

633 140 000

VII. Thông tin bổ sung cho khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Đơn vị tính: VNĐ
Kỳ này Kỳ trước

1- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

2- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

3- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

4- Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

VIII. Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- 3- Những thông tin về các bên liên quan
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận
- 5- Thông tin so sánh

(*) So sánh và giải thích nguyên lợi nhuận sau thuế biến động trên 10% so với cùng kỳ năm trước:

Stt	Nội dung	Đvt	Kỳ này	Kỳ trước	% Tăng/Giảm	Ghi chú
1	Sản lượng tiêu thụ	Tấn	74.378,03	72.195,05	3,02%	
	URE PHÚ MỸ	"	48.236,55	57.926,10	-16,73%	
	NPK PHÚ MỸ	"	13.720,95	3.039,70	351,39%	
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	10.717,33	8.140,50	31,65%	
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	1.703,20	3.088,75	-44,86%	
2	Đơn giá tiêu thụ	Triệu đồng/Tấn	4,978	6,857	-27,40%	
	URE PHÚ MỸ	"	6,038	7,048	-14,32%	
	NPK PHÚ MỸ	"	8,567	8,617	-0,57%	
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	6,284	7,382	-14,87%	
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	6,834	8,635	-20,86%	
3	Danh thu thuần	Tỷ đồng	501,14	529,89	-5,43%	
	URE PHÚ MỸ	"	291,27	408,25	-28,65%	
	NPK PHÚ MỸ	"	117,55	26,19	348,80%	
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	67,35	60,09	12,08%	
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	11,64	26,67	-56,36%	
4	DỊCH VỤ, TÀI CHÍNH, KHÁC	"	13,33	8,69	53,52%	
	Giá vốn, chi phí	"	487,74	509,74	-4,32%	
	URE PHÚ MỸ	"	285,31	395,85	-27,93%	
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)	"	5,915	6,834	-13,45%	

	NPK PHÚ MỸ	"	113,88	25,33	349,62%
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)	"	8,30	8,33	-0,39%
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	66,68	58,98	13,05%
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)	"	6,221	7,245	-14,13%
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	11,02	25,42	-56,65%
	- Đơn giá vốn (triệu đồng/tấn)	"	6,471	8,231	-21,39%
	DỊCH VỤ, TÀI CHÍNH, KHÁC	"	10,85	4,15	161,26%
5	Chi phí bán hàng & quản lý	"	11,51	15,08	-23,71%
6	Lợi nhuận trước thuế	"	1,89	5,07	-62,65%
	URE PHÚ MỸ	"	5,96	12,40	-51,92%
	NPK PHÚ MỸ	"	3,66	0,86	324,82%
	SP THƯƠNG HIỆU PHÚ MỸ	"	0,67	1,11	-39,23%
	HÀNG TỰ DOANH KHÁC	"	0,62	1,25	-50,42%
	DỊCH VỤ, TÀI CHÍNH, KHÁC	"	2,48	4,53	-45,24%
	Chi phí bán hàng & quản lý	"	(11,51)	(15,08)	-23,71%
7	Lợi nhuận sau thuế	"	1,51	4,05	-62,65%

(*) Qua bảng so sánh và phân tích cho thấy lợi nhuận sau thuế giảm 62,65% so với cùng kỳ năm trước, bởi yếu tố chính sau:

- Sản lượng tiêu thụ mặt hàng URE PHÚ MỸ giảm 16,73% so với cùng kỳ năm trước.

6- Thông tin về hoạt động liên tục

7- Những thông tin khác

Người lập biểu

Phạm Thuồng Tiến

Kế toán trưởng

[Signature]

Ngày 19 tháng 10 năm 2020.

Thủ trưởng đơn vị

[Signature]



Mai Thanh Hải

